



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Dirección Administrativa DA-07 Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX

Referencia:

Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Estados Consolidados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y otros Estados Complementarios del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural MPDyEP – Entidad Desconcentrada SENADEX – DA 7, al 31 de diciembre de 2021".

Informe:

MDPyEP/UAI/INF/Nº 007/2022 de fecha 25 de abril de 2022.

Objetivo:

El **objetivo general** del presente examen es emitir una opinión independiente respecto a:

- Determinar la **confiabilidad** de la información financiera de los estados financieros generados por el Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural – MDPyEP, Entidad Desconcentrada Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX, por la gestión 2021.
- Establecer si el control interno incorporado relacionado con las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad,

Los **objetivos específicos** del presente examen son:

- Determinar el adecuado registro de las transacciones de las actividades administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables,
- Establecer la existencia de documentación sustentatoria de las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras, patrimoniales y contables, y
- Determinar el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables en las operaciones administrativas, presupuestarias, financieras y contables.





Objeto:

El **objeto** de la revisión, lo constituyeron documentación e información proporcionada por el Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX, conforme se expone:

- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos,
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos,
- Balance General (sólo a efectos de información),
- Notas a los Estados de Ejecución del Presupuesto y a los Estados Complementarios gestión 2021,
- Estado consolidado de Disponibilidades,
- Estado consolidado de Cuentas por Pagar,
- Estado consolidado de Cuentas por Cobrar,
- Estado consolidado de Deuda Flotante,
- Estado de Conversión de Deuda,
- Conciliaciones Bancarias,
- Reporte Consolidado de Activos Fijos Ordenados por Grupo Contable,
- Actas de Entrega y Devolución de Activos Fijos individualizado,
- Pólizas de Seguro de Vehículos
- Seguro de Bienes Inmuebles y Muebles,
- Reporte Consolidado de Almacenes Materiales y Suministros
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos (Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categoría Programática Fuente de Financiamiento y Organismo Financiador),
- Devengado por Objeto del Gasto,
- Devengado por Categoría Programática Detallado,
- Estructura Programática,
- Registro de Ejecución de Recursos C-21,
- Registro de Ejecución de Gastos C- 31,
- Comprobante de Reversión (Modificaciones al Registro de Presupuesto) C-32,
- Registros auxiliares o información complementaria a los Estados Financieros,
- Plan Anual de Caja,
- Solicitudes de Gastos/Cargo a Rendir,
- Reportes del Sistema de Gestión Pública SIGEP como: Historial del Fondo Rotativo, Estado Actual del Fondo Rotativo, Reposiciones de Fondo Rotativo, Reposición Fondo Rotativo, Solicitudes de Gasto al Fondo Rotativo, Reportes Descargos por Estructura Presupuestaria y otros,
- Estructura Organizativa,





- Resolución Ministerial, que aprueba la Escala Salarial, Planilla Presupuestaria y Estructura Organizativa del Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones – SENADEX,
- Programa Operativo Anual Institucional,
- Presupuesto Institucional,
- Resoluciones Administrativas de modificaciones presupuestarias y su respectiva documentación de respaldo,
- Informes Técnicos y Legales,
- Informe de Evaluación Mensual POA y Presupuesto,
- Programa Anual de Contrataciones - PAC,
- Resolución Administrativa de Nombramiento RPA, RPC y Licitación Pública,
- Procesos de Contrataciones,
- Reportes emitidos por el VSIAF,
- Documentos Contractuales,
- Reportes del Sistema de Contrataciones Estatales – SICOES (Formularios: **100** "Convocatorias para el inicio de procesos de contratación de bienes, obras, servicios, generales y servicios de consultoría", **120** "Resolución de Aprobación del Documento Base de Contratación", **170** "Adjudicación o Declaración Desierta", **200** "Información del Contrato, Orden de Compra u Orden de Servicio", **500** "Recepción Definitiva o Disconformidad", **100 - E** Ampliación de fecha para la formalización de la contratación, **100 - E** Suspensión, **100 - E** Anulación, **100-E** Cancelación", **250** "Información de Modificaciones al Contrato", **400** "Contratación por Excepción, Desastres y/o Emergencias, Contrataciones Directas, Contrataciones Menores u otra modalidades que no requieran publicación de convocatoria",
- Movilidad funcionaria del personal permanente (Altas, Bajas y Renuncias), emitido por el SIGMA,
- Carpetas Personales de personal permanente,
- Registro de Asistencia emitido por el Sistema Biométrico,
- Formularios impositivos RC-IVA del personal permanente,
- Libro de Compras y Ventas,
- Reporte Impositivo emitido por el SIGMA,
- Detalle mensual de Control de entrega de papeletas de pago, personal permanente,
- Resumen Físico Valorado de Materiales en Almacén por Ítem, y
- Otra documentación e información y documentación contable, presupuestaria, financiera y administrativa relacionada con nuestro examen del Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones - SENADEX, con corte al 31 de diciembre de 2021.

Resultados:

Como resultado de la revisión realizada se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones con acciones correctivas e inicio de acciones que correspondan.





2.1 Presentación de Diploma de Bachiller en Humanidades FALSO, no extendido por la Universidad Mayor de San Andrés – UMSA

2.2 Formularios SICOES publicados extemporáneamente

Conclusión:

Por los resultados expuestos, se concluye:

- Que los saldos expuestos en los Estados Financieros y Estados Complementarios registran saldos **confiables** y el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera del Servicio Nacional de Verificación de Exportaciones - SENAVEX al 31 de diciembre de 2021, viene funcionando de manera eficaz, toda vez que el diseño implementado coadyuva con el logro de los objetivos de la entidad.

Excepto de deficiencias de control interno; sin embargo, entendemos que la adopción de las recomendaciones y acciones correctivas que efectuamos en base a tales deficiencias, contribuirá al fortalecimiento de los procedimientos y sistemas de información de la entidad, salvaguardar su patrimonio y a la vez mejorar su eficiencia administrativa.

- Con relación al hallazgo **2.1 Presentación de Diploma de Bachiller en Humanidades FALSO no extendido por la Universidad Mayor de San Andrés – UMSA**, la Unidad de Auditoría Interna remitirá los antecedentes del caso a la Unidad de Transparencia del Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural, para las respectivas acciones legales que correspondan.
- Con relación al hallazgo **2.2 Formularios SICOES publicados extemporáneamente**, la Unidad de Auditoría en forma separada y oportuna emitirá la Nota Administrativa, si corresponde.

Por último, por las deficiencias advertidas en el presente informe, se emitió acciones y/o sugerencias correctivas para subsanar las deficiencias y mejorar el control interno de la Entidad.

Es cuanto informamos a su autoridad, para los fines consiguientes.



La Paz, 25 de abril de 2022

